

Hobro Idrætscenter

Amerikavej 22, 9500 Hobro
CVR-nr. 60 98 61 18

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.04.24

Hans Børge Mikkelsen
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20 - 29

Fonden

Hobro Idrætscenter
Amerikavej 22
9500 Hobro
Telefon: 98 52 13 55
E-mail: ps@hobroic.dk
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 60 98 61 18
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Henrik Bøker Nielsen
Henrik Pedersen
Per Hvidbak Østergaard
Morten Jespersen
Martin Gaardsted
Anja Mulvad Wangsøe
Lone Mikkelsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark af 1871

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Hobro Idrætscenter.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Hobro, den 24. april 2024

Bestyrelsen

Henrik Bøker Nielsen
Formand

Henrik Pedersen

Per Hvidbak Østergaard

Morten Jespersen

Martin Gaardsted

Anja Mulvad Wangsøe

Lone Mikkelsen

Til bestyrelsen i Hobro Idrætscenter

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hobro Idrætscenter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hobro, den 24. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Sand Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34467

Væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet er at forestå driften af Hobro Idrætscenter, således at fonden administrerer, vedligeholder og udlejer centrets faciliteter til idræts- og samværsaktiviteter, mødevirksomheder m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK -394.079 mod DKK 34 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.734.283.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Fondens regnskab er betydeligt påvirket af ombygningen af centret, herunder ekstra omkostninger foranlediget til bl.a. byggestrøm, ekstra rengøring, vedligeholdelser der var bedst placeret som en del af ombygningen. Desuden har nogle brugere oplevet aflysninger i kortere perioder.

Centrets café aktiviteter har i indeværende år også været påvirket af omorganisering og tilpasning af aktiviteterne, således at cafeteriaet bliver til centrets brugere, og mængden af mad ud af huset er begrænset til et minimum.

Fonden har opnået en betydelig tilgang af nye aktiviteter og brugere. Denne udvikling er sket på baggrund af en fortsat øget efterspørgsel inden for fitness og holdtræning. Fonden påbegyndte etableringen af ny bevægelseshus og modernisering af eksisterende rammer i 2022, dette er fortsat under proces i 2023 og forventes færdigt i 2024.

Forventet udvikling

Fondens ledelse forventer, at det høje serviceniveau fastholdes. Ledelsen arbejder fortsat på at højne udlejningen af især tørhallerne i de senere aftentimer og i weekenderne.

Fondens budget for 2024 udviser et positivt resultat før afskrivninger på t.DKK 691. Efter afskrivninger og renter forventes der et negativt resultat på t.DKK 236.

Nærværende budgettal er omfattet af større usikkerhed end normalt, som følge af stigende priser og inflation forårsaget af urolighederne i Europa, samt en usikkerhed om hvornår alle nye aktivitetsområder er færdiggjorte.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Fondens uddelingspolitik

Fonden driver og vedligeholder et større idrætsanlæg. Fondens eventuelle overskud uddeles ikke, men anvendes til at vedligeholde centrets faciliteter, således centret er så tidssvarende, som det er muligt indenfor den løbende likviditetsfremskaffelse.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.1

Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.1

Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.1

Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 2.3.5

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.1

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Denne anbefaling følges delvist. Fonden har ikke fastsat en maksimal valgperiode for medlemmerne af bestyrelsen, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end på, hvor længe man har siddet i bestyrelsen, og alle bestyrelsesmedlemmers indsats vurderes årlig.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges.

Fondens bestyrelse har fastsat en aldersgrænse for medlemmer af bestyrelsen på 70 år.

Anbefaling 2.6.1

Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1.1

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

Bestyrelsens sammensætning

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Henrik Bøker Nielsen

Alder og køn: 1964, mand

Stilling: Investor administration og kommunikation hos Eurowind Energy A/S.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 14.03.2013.

Medlemmet er genvalgt i 2023, og den nuværende valgperiode udløber i 2025.

Særlige kompetencer: Administrative og økonomiske kompetencer, samt bestyrelseserfaring fra erhvervslivet.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Henrik Pedersen

Alder og køn: 1965, mand

Stilling: Pensions- og formuerådgiver hos Sparekassen Danmark af 1871.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13.03.2014.

Medlemmet er genvalgt i 2023, og den nuværende valgperiode udløber i 2025.

Særlige kompetencer: Administrative og økonomiske kompetencer, samt bestyrelseserfaring fra erhvervslivet.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Per Hvidbak Østergaard

Alder og køn: 1959, mand

Stilling: Tidligere leder af Rosendalskolens SFO.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 13.12.2018.

Medlemmet er genvalgt i 2023, og den nuværende valgperiode udløber i 2025.

Særlige kompetencer: Administrative, ledelsesmæssige og økonomiske kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej.

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja.

Morten Jespersen

Alder og køn: 1972, mand

Stilling: Uddannelsesleder hos Tradium Randers.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 10.03.2016.

Medlemmet er genvalgt i 2022, og den nuværende valgperiode udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Idrætslige kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Ingen.

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej.

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja.

Martin Gaardsted

Alder og køn: 1972, mand.

Stilling: Direktør/indehaver, Komplex.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.03.2010.

Medlemmet er genvalgt i 2022, og den nuværende valgperiode udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Idrætslige og administrative kompetencer.

Øvrige ledelseshverv: Ingen,

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej.

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja.

Anja Mulvad Wangsøe

Alder og køn: 1978, kvinde.

Stilling: Centerleder.

Dato for indtræden i bestyrelsen: 16.05.2018.

Medlemmet er genvalgt i 2022, og den nuværende valgperiode udløber 2024.

Særlige kompetencer: Idrætslige og administrative kompetencer

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Lone Mikkelsen

Alder og køn: 1976, kvinde

Stilling: Butiksejer kop og kande

Dato for indtræden i bestyrelsen: 29.03.2023. Medlemmet er valgt i 2023, og den nuværende valgperiode udløber 2025.

Særlige kompetencer: Administrative kompetencer

Øvrige ledelseshverv: Ledet butikken kop og kande

Udpeget af myndighed/tilskudsyder: Nej

Anses bestyrelsesmedlemmet for uafhængigt: Ja

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra, at der skal være en passende sammensætning af personlige og erhvervskompetencer i forhold til den samlede bestyrelse og fondens aktiviteter.

Ingen bestyrelsesmedlemmer ejer kapitalandele, optioner, warrants og/eller lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder.

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Nettoomsætning	10.376.805	11.150.659
2	Andre driftsindtægter	1.305.757	1.770.369
	Andre eksterne omkostninger	-6.877.941	-7.323.165
	Bruttofortjeneste	4.804.621	5.597.863
4	Personaleomkostninger	-4.712.075	-5.045.328
	Resultat før af- og nedskrivninger	92.546	552.535
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-473.117	-542.522
	Andre driftsomkostninger	-1.388	0
	Resultat af primær drift	-381.959	10.013
	Finansielle omkostninger	-12.120	-9.979
	Årets resultat	-394.079	34
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-394.079	34
	I alt	-394.079	34

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	43.253.303	11.613.161
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.933.702	1.405.915
5	Materielle anlægsaktiver i alt	46.187.005	13.019.076
	Anlægsaktiver i alt	46.187.005	13.019.076
	Fremstillede varer og handelsvarer	81.665	97.696
	Varebeholdninger i alt	81.665	97.696
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.239.382	862.584
	Andre tilgodehavender	820.074	135.560
	Periodeafgrænsningsposter	1.951	20.374
	Tilgodehavender i alt	2.061.407	1.018.518
	Likvide beholdninger	2.685.254	834.115
	Omsætningsaktiver i alt	4.828.326	1.950.329
	Aktiver i alt	51.015.331	14.969.405

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	300.000	300.000
	Reserve for opskrivninger	1.500.000	1.500.000
	Overført resultat	6.934.283	7.328.362
	Egenkapital i alt	8.734.283	9.128.362
6	Anden gæld	7.400.900	275.800
6	Periodeafgrænsningsposter	29.230.398	1.802.006
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	36.631.298	2.077.806
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	945.617	380.897
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	223.897	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.867.639	2.856.743
	Deposita	50.000	8.700
	Anden gæld	275.822	152.460
	Periodeafgrænsningsposter	286.775	364.437
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.649.750	3.763.237
	Gældsforpligtelser i alt	42.281.048	5.841.043
	Passiver i alt	51.015.331	14.969.405
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Fondskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23			
Saldo pr. 01.01.23	300.000	1.500.000	7.328.362
Forslag til resultatdisponering	0	0	-394.079
Saldo pr. 31.12.23	300.000	1.500.000	6.934.283

Pengestrømsopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	-394.079	34
9 Reguleringer	485.237	552.501
Forskydning i driftskapital:		
Varebeholdninger	16.031	6.125
Tilgodehavender	-358.375	-93.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.010.896	1.165.317
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	27.862.384	1.178.198
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	28.622.094	2.808.661
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-12.120	-9.979
Pengestrømme fra driften	28.609.974	2.798.682
Køb af materielle anlægsaktiver	-33.883.935	-2.478.466
Pengestrømme fra investeringer	-33.883.935	-2.478.466
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	7.125.100	-201.480
Pengestrømme fra finansiering	7.125.100	-201.480
Årets samlede pengestrømme	1.851.139	118.736
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	834.115	715.379
Likvide beholdninger ved årets slutning	2.685.254	834.115
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.685.254	834.115
I alt	2.685.254	834.115

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

	Indregnet i	2023	2022
Særlige poster:	resultatopgørelsen under:	DKK	DKK
Offentlige tilskud	Andre driftsindtægter	2.536	74.649

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for faste omkostninger og lønkompensation.

2. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder tilskud fra Mariagerfjord Kommune fordelt med ordinært driftstilskud t.DKK 1.114 mod sidste år t.DKK 1.017. Tilskud fra vedligeholdespuljen t.DKK 67 mod sidste år t.DKK 93 og ekstraordinært energitilskud fra Mariagerfjord Kommune t.DKK 120 mod sidste år t.DKK 557. Løntilskud og lønrefusioner t.DKK 2 mod sidste år t.DKK 42.

Herudover indeholder andre driftsindtægter tilskud fra statens hjælpepakker i form af dækning af lønkompensation og faste omkostninger t.DKK 3 mod sidste år t.DKK 62.

2023
DKK

3. 2023 Ekstraordinær energipulje

El 2023, total	413.797
Varme 2023, total	836.855
El 2021, total	-195.030
Varme 2021, total	-657.928
I alt	397.694

	2023 DKK	2022 DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.996.048	4.181.247
Pensioner	427.217	516.383
Andre omkostninger til social sikring	37.262	43.956
Andre personaleomkostninger	251.548	303.742
I alt	4.712.075	5.045.328
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9	8

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.23	17.413.740	1.869.975
Tilgang i året	32.052.828	1.831.107
Kostpris pr. 31.12.23	49.466.568	3.701.082
Opskrivninger pr. 01.01.23	1.500.000	0
Opskrivninger pr. 31.12.23	1.500.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-7.300.580	-464.060
Afskrivninger i året	-412.685	-303.320
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-7.713.265	-767.380
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	43.253.303	2.933.702
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.23	41.753.303	0

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
Anden gæld	137.900	7.263.000	7.538.800	413.700
Periodeafgrænsningsposter	807.717	23.353.129	30.038.115	2.045.003
I alt	945.617	30.616.129	37.576.915	2.458.703

7. Eventualforpligtelser

Fonden har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.23.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 3.500, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 43.253. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter. Gælden til omfattede kreditinstitutter udgør pr. statusdagen t. DKK 0

	2023 DKK	2022 DKK
--	-------------	-------------

9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	473.117	542.522
Finansielle omkostninger	12.120	9.979
I alt	485.237	552.501

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder driftstilskud fra Mariagerfjord Kommune samt kompensation fra støtteordning i forbindelse med COVID-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0-15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Fonden har fået tilladelse til at afgive undtagelseserklæring, og der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fra-drag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændel-se af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resul-tat.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Uddelinger

Fonden foretager ikke uddelinger, og har derfor ingen regnskabspraksis herfor.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende fondens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra finansiering omfatter uddelinger fra fonden samt finansiering fra optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.